

INTEGRACYJNE
PUBLICZNE NR 4
BARTOSZYCACH
Bartosze, ul. Bema 49
0 364 13 38
REGON 510660871

INTEGRACYJNE
PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 4
w BARTOSZYCACH
11-200 Bartosze, ul. Bema 49
tel. 099 784 13 38
nip 743-17-59-561 • REGON 510660871

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.			
1.1	nazwę jednostki		
	Integracyjne Przedszkole Publiczne nr 4		
1.2	siedzibę jednostki		
	Bartoszyce		
1.3	adres jednostki		
	11-200 Bartoszyce, ul. Gen. Bema 49		
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	przedszkola		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające		
	Sprawozdanie jednostkowe		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		
Metody wyceny aktywów i pasywów			Uwagi
1	2		3
Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości		
	według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości		

	według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
	według ceny nabycia	
	według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej	


	wartości	
Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uamarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczania go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych..
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, uamarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) meble i dywany,
 - e) pozostałe środki trwałe (wypozyczenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 200 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
7. Nie uamarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
9. Składniki majątku o wartości:
 - a) nie przekraczającej 200 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
 - b) w przedziale od 200zł do 10 000 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową-wartościową.
10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Janina Sarzato

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszczach

Zdzisław Łytko

INSPEKTOR

Edyta Trzcinańska

Tabela 1

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszczenie wewnętrzne	Inne			
1.	Środki trwałe	2 125 556,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7787,21	0,00	0,00	0,00	2117769,61	
1.1.	Grunt											0,00	
1.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 687 591,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 687 591,69	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	336 894,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4201,00	0,00	0,00	0,00	332693,47	
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	Inne środki trwałe	101 070,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3586,21	0,00	0,00	0,00	97484,45	
	SUMA	2 125 556,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7787,21	0,00	0,00	0,00	2117769,61	

INSPEKTOR

Edyta Trzcinska

Tabela 2

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	20 853,09	0,00	668,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 521,67
	SUMA	20 853,09	0,00	668,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 521,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jarmina Sarzala

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach

Zdzisław Zytko

Tabela 3

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
			aktualizacja	umorzenie za okres	przenieszenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszenie wewnętrzne		Inne
1.	Umorzenie środków trwałych	794 071,66	0,00	208 507,19	0,00	0,00	0,00	7787,21	0,00	0,00	994 791,64
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	628 779,89	0,00	168 759,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	797 539,06
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	79 533,97	0,00	32 397,85	0,00	0,00	0,00	4201,00	0,00	0,00	107 730,82
1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	85 757,80	0,00	7 350,17	0,00	0,00	0,00	3 586,21	0,00	0,00	89 521,76
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	20 853,09	0,00	668,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21521,67
	SUMA	814 924,75	0,00	209 175,77	0,00	0,00	0,00	7 787,21	0,00	0,00	1 016 313,31

Tabela 4

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Grupy użytkowane wieczyste	0,00	0,00
2.	Gruntły stanowiące własność JST przekazanych w użytkowanie wieczyste inny podmiotom	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

Tabela 5

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

Tabela 6

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Aspordet
 INSPEKTOR
 Edyta Trzcinska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janna Sarzala

DYREKTOR
 Zespołu Administracyjno-Oświaty
 w Bartoszycach
Zdzisław Zych

Tabela 7

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 8

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jamima Sarzala

Spowydził
INSPEKTOR
Edyta Trzcńska

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Żytko

Lp.	Specyfikacja	Wartość	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 9

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0
b) nagrody jubileuszowe	33 315,27
c) świadczenia urlopowe	28 039,49
d) inne	2 173 352,44
SUMA	2 234 707,20

Tabela 10

GLÓWNY KSIĘGOWY
Jamima Szczata

Sporek
 INSPKTOR
 Edyta Trzczińska

DYREKTOR
 Zespołu Administracyjnego Oświaty
 w Bartoszycach
Zdzisław Żytko

Tabela 11

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	w tym:	
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.		0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00	0,00

Tabela 12

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr
1.	Pozostałe koszty operacyjne występujące incydentalnie	0,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne występujące incydentalnie	0,00
SUMA		0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Janna Sarzato

Apogon
INSPEKTOR
gw
Edyta Trzcńska

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Żytko

Tabela 13

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów,	0,00
3.1	w tym umów leasingu	0,00
SUMA		0,00

Tabela 14

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje		0,00
Udziały		0,00
Dłużne papiery wartościowe		0,00
Inne papiery wartościowe		0,00
SUMA		0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Sarzala

Edyta Trzcńska
INSPEKTOR

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach

Zdzisław Żytko

Tabela 15

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poreczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poreczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

Tabela 16

Specyfikacja	Kwota
Otrzymane gwarancje	0,00
Otrzymane poreczenie	0,00
SUMA	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Janka Sarzala

Sponzolit
INSPEKTOR
Edyta Trzcinska

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Żyto